

Пояснение к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЛАКШМИ».

1.2. Юридический адрес – 350075, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Старокубанская, д. 137, корпус 2, квартира 194.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человек, в том числе Генеральный Директор.

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса ООО «ЛАКШМИ» составила 2 092 тыс. руб.

1. АКТИВ БАЛАНСА

Актив баланса показывает состав имущества организации и ее оборотных средств.

1.1. Материальные внеоборотные активы — код 1150

По состоянию на 31 декабря 2025 года у общества отсутствуют материальные внеоборотные активы. Это означает, что на отчетную дату на балансе не числятся основные средства.

1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы — код 1170

На 31 декабря 2025 года нематериальные, финансовые и иные внеоборотные активы у ООО «ЛАКШМИ» отсутствуют.

1.3. Запасы — код 1210

По состоянию на отчетную дату запасы у общества отсутствуют. Это означает, что на 31 декабря 2025 года организация не имела остатков товаров, материалов или иных запасов, подлежащих отражению в балансе.

1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты — код 1250

На 31 декабря 2025 года сумма денежных средств и денежных эквивалентов составила 1 838 тыс. руб.

Данный показатель отражает объем свободных денежных ресурсов общества, находящихся в его распоряжении на отчетную дату.

У организации основная часть активов представлена именно денежными средствами, то есть общество на конец года располагало ликвидными ресурсами для проведения расчетов и финансирования текущей деятельности.

1.5. Финансовые и другие оборотные активы — код 1240

В данной строке отражаются оборотные активы, которые не включены в иные строки раздела, в том числе дебиторская задолженность.

По строке «Финансовые и другие оборотные активы» на 31 декабря 2025 года отражена сумма 255 тыс. руб.

В данном случае указанный показатель полностью сформирован за счет дебиторской задолженности.

На отчетную дату дебиторская задолженность составила 255 тыс. руб.

Это означает, что часть средств общества находится в расчетах и подлежит получению от должников.

Организация имеет право требования к контрагентам на сумму 255 тыс. руб. После погашения данной задолженности эти средства поступят в распоряжение общества.

1.7. Баланс (итог актива) — код 1600

Итог актива бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 2 092 тыс. руб.

Актив баланса сформирован в основном за счет:

- денежных средств — 1 838 тыс. руб.
- дебиторской задолженности — 255 тыс.

2. ПАССИВ БАЛАНСА

Пассив баланса показывает, за счет каких источников сформировано имущество организации: собственных или заемных.

2.1. Капитал — код 1300

На 31 декабря 2025 года величина капитала ООО «ЛАКШМИ» составила 765 тыс. руб.

Это часть имущества общества, сформированная за счет собственных источников.

Организация финансирует свою деятельность не только за счет обязательств, но и за счет собственного капитала.

2.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Это накопленный финансовый результат общества, оставшийся в его распоряжении после уплаты налогов и не распределенный между участниками.

По состоянию на 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль составила 765 тыс. руб.

Это означает, что у общества имеется положительный накопленный финансовый результат, который остается в распоряжении организации и может быть использован для дальнейшей деятельности.

2.3. Долгосрочные заемные средства — код 1410

По этой строке отражаются заемные средства со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

На 31 декабря 2025 года общество имеет долгосрочные заемные обязательства в размере 6 тыс. руб.

Сумма является незначительной и свидетельствует о наличии минимальной долгосрочной задолженности.

Это может заем от учредителя.

2.4. Другие долгосрочные обязательства — код 1450

По состоянию на 31 декабря 2025 года другие долгосрочные обязательства у общества отсутствуют.

2.5. Краткосрочные заемные средства — код 1510

На отчетную дату краткосрочные заемные средства у ООО «ЛАКШМИ» отсутствуют.

2.6. Краткосрочная кредиторская задолженность — код 1520

Пояснение

На 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 1 322 тыс. руб.

Это обязательства общества, подлежащие погашению в течение ближайших 12 месяцев.

Часть имущества организации сформирована за счет средств кредиторов, то есть за счет временно привлеченных ресурсов.

2.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность общества на отчетную дату составила 1 322 тыс. руб.

Она отражает расчеты с контрагентами и иными лицами, которым организация обязана произвести оплату.

2.8. Другие краткосрочные обязательства — код 1550

На 31 декабря 2025 года другие краткосрочные обязательства у общества отсутствуют.

2.9. Баланс (итог пассива) — код 1700

Итог пассива бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года составил 2 092 тыс. руб., что полностью соответствует итогу актива.

Это означает, что бухгалтерский баланс составлен правильно: актив и пассив равны.

3. Общий вывод по бухгалтерскому балансу за 2025 год

По состоянию на 31 декабря 2025 года имущество ООО «ЛАКШМИ» составляет 2 092 тыс. руб. Основу активов общества формируют:

- денежные средства — 1 838 тыс. руб.
- дебиторская задолженность — 255 тыс. руб.

Внеоборотные активы, запасы и иные существенные активы на отчетную дату отсутствуют.

Источниками формирования имущества являются:

- собственный капитал — 765 тыс. руб.
- долгосрочные заемные средства — 6 тыс. руб.
- краткосрочная кредиторская задолженность — 1 322 тыс. руб.

Таким образом, финансовое положение общества на отчетную дату характеризуется тем, что основная часть активов имеет высокую ликвидность, так как представлена денежными средствами. Вместе с тем значительная часть имущества сформирована за счет кредиторской задолженности.

4. Готовый официальный текст для пояснительной записки

Пояснение к бухгалтерскому балансу ООО «ЛАКШМИ» за 2025 год

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса ООО «ЛАКШМИ» составила 2 092 тыс. руб.

В составе активов общества на отчетную дату отражены денежные средства и денежные эквиваленты в размере 1 838 тыс. руб., а также дебиторская задолженность в составе финансовых и других оборотных активов в размере 255 тыс. руб. Материальные внеоборотные активы, нематериальные и иные внеоборотные активы, а также запасы на отчетную дату отсутствуют.

В составе пассивов собственный капитал общества составил 765 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль — 765 тыс. руб. Долгосрочные заемные средства составили 6 тыс. руб. Краткосрочные обязательства представлены кредиторской задолженностью в размере 1 322 тыс. руб. Иные долгосрочные и краткосрочные обязательства отсутствуют.

Таким образом, на отчетную дату активы общества сформированы преимущественно за счет денежных средств, а источниками их формирования являются собственный капитал и кредиторская задолженность. Бухгалтерский баланс составлен корректно, итог актива равен итогу пассива и составляет 2 092 тыс. руб.

Генеральный Директор Сапоненко И. И.